

# **STIFTUNG SCHULHEIM CHUR CHUR**

BILANZ PER 31.12.2016

ERFOLGSRECHNUNG VOM 01.01. -31.12.2016

ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

BERICHT DER REVISIONSSTELLE 2016

CHUR, 19. APRIL 2017

<b>BILANZ PER 31. DEZEMBER</b>	<b>2016</b>		<b>2015</b>	
<b>AKTIVEN</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>	<b>CHF</b>	<b>%</b>
<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>4'791'029.19</b>	<b>73.5%</b>	<b>5'006'082.56</b>	<b>72.0%</b>
Flüssige Mittel	4'254'296.79		4'556'846.86	
Forderungen aus Lieferungen+Leistungen	528'233.40		416'476.70	
Uebrigere Forderungen Dritte	7'730.80		20'403.70	
Aktive Rechnungsabgrenzungen	168.20		11'755.30	
Warenvorräte	600.00		600.00	
<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>1'724'192.90</b>	<b>26.5%</b>	<b>1'872'425.95</b>	<b>26.9%</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>1'724'192.90</b>	<b>26.5%</b>	<b>1'872'425.95</b>	<b>26.9%</b>
Immobilien	1'172'110.93		1'262'958.48	
Immobilien Fonds Hess	262'000.00		262'000.00	
Mobilien / Fahrzeuge Schulheim	274'889.32		328'997.42	
Treppenlifte	15'192.65		18'470.05	
<b>ABGRENZUNGEN DEFIZITBEITRÄGE</b>	<b>-</b>	<b>0.0%</b>	<b>77'773.25</b>	<b>1.1%</b>
Verlustvorträge Vorjahre	-		77'773.25	
Verlust Rechnungsjahr	-		-	
Vorauszahlungen Kanton	-		-	
<b>TOTAL AKTIVEN</b>	<b>6'515'222.09</b>	<b>100.0%</b>	<b>6'956'281.76</b>	<b>100.0%</b>

BILANZ PER 31. DEZEMBER	2016		2015	
PASSIVEN	CHF	%	CHF	%
<b>FREMDKAPITAL</b>	<b>-2'579'482.11</b>	<b>39.6%</b>	<b>-3'063'520.98</b>	<b>44.0%</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-570'403.79</b>	<b>8.8%</b>	<b>-672'039.83</b>	<b>9.7%</b>
Bankschulden	-		-	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leistungen	-551'824.89		-635'939.83	
Passive Rechnungsabgrenzungen	-18'578.90		-36'100.00	
<b>Abgrenzungen Defizitbeiträge</b>	<b>-708'378.32</b>	<b>10.9%</b>	<b>-1'090'781.15</b>	<b>15.7%</b>
Verlust Rechnungsjahr	11'678'100.66		11'166'169.85	
Vorauszahlungen Kanton	-12'386'478.98		-12'256'951.00	
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-1'300'700.00</b>	<b>20.0%</b>	<b>-1'300'700.00</b>	<b>18.7%</b>
Grundpfanddarlehen Banken	-1'300'100.00		-1'300'100.00	
Mietzinskautionen	-600.00		-600.00	
<b>EIGENKAPITAL</b>	<b>-3'935'739.98</b>	<b>60.4%</b>	<b>-3'892'760.78</b>	<b>56.0%</b>
<i>Fondskapital</i>	<i>-584'734.83</i>		<i>-581'482.38</i>	
Fondskapital zweckgebunden	-584'734.83		-581'482.38	
<i>Organisationskapital</i>	<i>-3'351'005.15</i>		<i>-3'311'278.40</i>	
Fondskapital frei	-628'345.55		-607'739.55	
Stiftungskapital	-2'722'659.60		-2'703'538.85	
<b>TOTAL PASSIVEN</b>	<b>-6'515'222.09</b>	<b>100.0%</b>	<b>-6'956'281.76</b>	<b>100.0%</b>

<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ERTRAG</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Ordentlicher Ertrag Stiftung</b>	<b>2'385'986.45</b>	<b>2'169'245.35</b>
Ertrag Sonderschule	728'251.35	562'697.05
Gemeindebeiträge	1'542'849.00	1'472'478.00
Spendenertrag	37'941.85	64'778.65
Fondsertrag	13'687.85	7'789.60
Übriger Betriebsertrag	63'256.40	61'502.05
<b>Total ordentlicher Ertrag Stiftung</b>	<b>2'385'986.45</b>	<b>2'169'245.35</b>
<b>AUFWAND</b>	<b>-14'023'983.06</b>	<b>-13'497'793.25</b>
Personalaufwand	-11'955'038.64	-11'259'401.47
Leistungen Dritter	-273'918.13	-510'090.31
Lebensmittel / Medikamente /Haushalt	-169'327.77	-155'486.60
Unterhalt Immobilien / Mobilien / Fahrzeuge	-247'778.05	-176'605.20
Energie / Wasser / Kehrriecht / Heizung	-71'100.70	-75'754.50
Schulung / Ausbildung	-85'814.48	-64'241.36
Auslagen für Betreute	-161'118.80	-57'441.70
Aufwand für Schülertransporte	-508'667.08	-442'277.58
Übriger Sachaufwand	-350'532.66	-337'166.78
Spenden- Fondsverwendung laufendes Jahr	-27'771.25	-246'683.75
Abschreibungen	-172'915.50	-172'644.00
<b>Betriebliches Ergebnis vor Zinsen</b>	<b>-11'637'996.61</b>	<b>-11'328'547.90</b>
Finanzaufwand	-17'000.65	-17'143.90
Finanzertrag	-	14.86
Periodenfremder Ertrag	755.05	8'454.39
Periodenfremder Aufwand	-	-3'062.80
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG FONDS-, ORGANISATIONSKAPITAL UND DEFIZITDECKUNG</b>	<b>-11'654'242.21</b>	<b>-11'340'285.35</b>
Veränderung des Fondskapitals	-3'252.45	63'615.65
<b>ERGEBNIS VOR VERÄNDERUNG ORGANISATIONSKAPITAL / DEFIZITD.</b>	<b>-11'657'494.66</b>	<b>-11'276'669.70</b>
Zuweisungen/Verwendungen Organisations- kapital (freie Spenden)	-20'606.00	110'499.85
<b>VERLUST VOR DEFIZITDECKUNG DURCH KANTONE</b>	<b>-11'678'100.66</b>	<b>-11'166'169.85</b>
Aktivierung Jahresverlust	11'678'100.66	11'166'169.85
<b>ERGEBNIS NACH DEFIZITDECKUNG</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## STIFTUNG SCHULHEIM CHUR

### ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2016

---

#### 1. Allgemeine Angaben

Rechtsgrundlage	Stiftungsurkunde vom 30. September 1971, revidiert am 20. August 2001.
Zweck	Massnahmen zur Schulung und Förderung sowie zur persönlichen, sozialen, gesellschaftlichen und beruflichen Integration von Kindern und Jugendlichen mit cerebraler, geistiger und mehrfacher Behinderung. Die Stiftung betreibt zu diesem Zweck insbesondere eine Sonderschule mit Internat. Es ist vorweg auf die im Kanton Graubünden bestehenden Bedürfnisse Rücksicht zu nehmen. Die Stiftung hat gemeinnützigen Charakter und erfolgt keinen Erwebszweck.
Sitz	Chur
Stiftungsrat	Loepfe Reto Dr., Rhäzüns (Präsident) Bardill Bettina Dr., Chur (Vizepräsidentin) Caflich Könz Ursina, Zernez Liesch Jean-Pierre, Chur Poltéra Urs, St. Moritz Tenchio-Kuzmic Kristina Dr., Chur Thuli Katrin, Chur
Revisionsstelle	RRT AG Treuhand und Revision, Chur
Aufsicht	Finanzverwaltung des Kantons Graubünden, Chur

#### 2. Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (Art. 957 bis 962) erstellt.

Ergänzend kommen die geltenden kantonalen Weisungen zur Finanzierung von Institutionen der Sonderschulung zur Anwendung. Diese wiederum basieren in erster Linie auf der interkantonalen Vereinbarung für soziale Einrichtungen (IVSE) vom 13. Dezember 2002 und den dazugehörigen Richtlinien.

##### 2.1 Änderungen in der Stetigkeit der Darstellung

Die Darstellung der Erfolgsrechnung wurde im Berichtsjahr leicht geändert. Die Vorjahreszahlen wurden aus Gründen der Vergleichbarkeit entsprechend angepasst.

**STIFTUNG SCHULHEIM CHUR**

**ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2016**

**3. Details zu einzelnen Positionen der Bilanz**

**3.1 Sachanlagen**

Die Sachanlagen werden in Höhe der Investitionen abzüglich allfälliger Baukostenbeiträge von Dritten sowie unter Abzug linearer Abschreibungen im Rahmen folgender Nutzungsdauer bilanziert:

Immobilien	30 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
IT und Kommunikation	5 Jahre

**Anlagespiegel**

	<b>1.01. brutto</b>	<b>WB 1.01.</b>	<b>Zu-/Abgänge</b>	<b>Abschr. 2016</b>	<b>31.12. netto</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
Immobilien	3'073'861.05	-1'810'030.06	11'142.44	-102'862.50	1'172'110.93
Immobilien Hess	262'000.00	-	-	-	262'000.00
Treppenlifte	32'773.85	-14'303.80	-	-3'277.40	15'192.65
Fahrzeuge	129'445.00	-59'752.95	-	-12'612.00	57'080.05
Maschinen	58'400.75	-8'615.45	-	-5'840.10	43'945.20
Geräte	101'673.35	-43'198.25	5'919.41	-10'852.15	53'542.36
Informatik	271'355.70	-204'324.40	6'222.00	-22'788.05	50'465.25
Mobiliar	214'174.05	-144'089.74	1'398.60	-12'078.00	59'404.91
Hilfsmittel	26'053.45	-12'996.60	-	-2'605.30	10'451.55
<b>Total</b>	<b>4'169'737.20</b>	<b>-2'297'311.25</b>	<b>24'682.45</b>	<b>-172'915.50</b>	<b>1'724'192.90</b>

**3.2 Veränderung Fondskapital**

<b>in CHF</b>	<b>1.01.</b>	<b>Zuweisungen</b>	<b>Verwendung</b>	<b>31.12.</b>
Fonds Hess	568'353.98	13'687.85	-12'434.75	569'607.08
Fonds HPS	5'188.45	-	-2'394.10	2'794.35
Zweckgebundene Spenden	7'939.95	8'846.85	-4'453.40	12'333.40
<b>Total Fonds zweckgebunden</b>	<b>581'482.38</b>	<b>22'534.70</b>	<b>-19'282.25</b>	<b>584'734.83</b>
<b>Veränderung netto</b>			<b>3'252.45</b>	

**STIFTUNG SCHULHEIM CHUR**

<b>ANHANG ZUR JAHRESRECHNUNG 2016</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>3.3 Eigenkapitalnachweis</b>			
Stand Stiftungskapital 1.01.	2'703'538.85		
Ausscheidungen AVS GR (2014-2015)	1'870.10		
Ausscheidungen AVS GR (MTM 2015)	17'250.65		
Ergebnis laufendes Jahr (null aufgrund von Defizitbeiträgen)	-	2'722'659.60	2'703'538.85
Fonds allgemeine Spenden 1.01.	607'739.55		
Zuweisung	29'095.00		
Verwendung	-8'489.00	628'345.55	607'739.55
Bilanz 31.12.		3'351'005.15	3'311'278.40
<b>4. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen</b>			
		-	3'050.65
<b>5. Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven</b>			
Immobilien, Buchwert		1'434'110.93	1'434'110.93
Grundpfandbelastung, Pfandsomme		4'512'000.00	4'512'000.00
Grundpfandbelastung, Schuldstand		1'300'100.00	1'300'100.00
<b>6. Eventualverpflichtungen</b>			
Restwerte Baukostenbeiträge Subventionsgeber (Vorjahreswert angepasst)		3'544'325.00	3'796'315.00

**7. Anzahl Mitarbeiter**

Es wird festgehalten, dass 250 Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt nicht überschritten werden.